



**Maybank**  
Kim Eng

Maybank Kim Eng Securities Limited  
4A Fl-15+16, Vincom Center Dong Khoi  
72 Le Thanh Ton Street, Ben Nghe  
Ward, Dist.1, Ho Chi Minh City, Vietnam  
Telephone +84 8 44 555 888  
[www.maybank-kimeng.com.vn](http://www.maybank-kimeng.com.vn)

# **CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CHỨNG KHOÁN MAYBANK KIM ENG**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2015**

## BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>1,261,342,068,458</b>	<b>1,392,114,431,555</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>647,518,606,015</b>	<b>611,131,570,220</b>
1. Tiền	111	359,518,606,015	214,021,570,220
2. Các khoản tương đương tiền	112	288,000,000,000	397,110,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>585,800</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	585,800	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>607,203,575,598</b>	<b>772,495,684,769</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	-	-
2. Trả trước cho người bán	132	60,130,374	167,373,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	613,406,641,513	780,916,443,751
5. Phải thu khác	138	3,929,914,628	1,505,257,329
6. Dự phòng phải thu khó đòi(*)	139	(10,193,110,917)	(10,093,389,311)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>6,619,301,045</b>	<b>8,487,176,566</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3,255,568,498	2,691,602,154
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	-	2,446,325,712
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	3,363,732,547	3,349,248,700
<b>B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>	<b>32,282,574,416</b>	<b>28,834,358,770</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	-	-
5. Dự phòng phải thu khó đòi	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>15,819,910,310</b>	<b>12,772,818,464</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7,773,979,520	10,017,189,066
- Nguyên giá	222	37,569,171,610	36,927,828,930
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223	(29,795,192,090)	(26,910,639,864)



2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	2,663,894,809	1,592,556,398
- Nguyên giá	228	19,118,810,766	17,008,357,266
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(16,454,915,957)	(15,415,800,868)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	5,382,035,981	1,163,073,000
III. Bất động sản đầu tư	240	-	-
- Nguyên giá	241	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254	-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	16,462,664,106	16,061,540,306
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	2,313,647,940	4,412,524,140
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	14,149,016,166	11,649,016,166
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>	<b>1,293,624,642,874</b>	<b>1,420,948,790,325</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>
	1	2	3
			4
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>395,996,514,608</b>	<b>547,006,402,572</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>395,969,929,303</b>	<b>546,979,817,267</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	-	265,646,791,381
2. Phải trả người bán	312	10,066,027	56,287,355
3. Người mua trả tiền trước	313	630,532,000	553,532,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	4,094,256,258	2,764,490,027
5. Phải trả người lao động	315	-	-
6. Chi phí phải trả	316	11,552,198,673	16,787,871,305
7. Phải trả nội bộ	317	-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	385,246,517	189,635,398
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	379,104,038,819	260,960,586,028
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	193,591,009	20,623,773
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	-	-

17  
:ON  
INH  
T TH  
ỨNG  
AY  
IM  
P

13. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	-	-
<b>II. Phải trả dài hạn khác</b>	<b>330</b>	<b>26,585,305</b>	<b>26,585,305</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	26,585,305	26,585,305
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	-	-
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	-	-
	2	3	4
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>897,628,128,266</b>	<b>873,942,387,753</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>897,628,128,266</b>	<b>873,942,387,753</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	829,110,000,000	829,110,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	4,795,547,264	3,611,260,239
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	4,795,547,265	3,611,260,240
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	58,927,033,737	37,609,867,274
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>	<b>1,293,624,642,874</b>	<b>1,420,948,790,325</b>

Lập, ngày 08 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Giám đốc Tài chính Kế toán

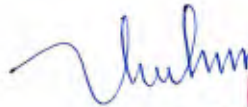
Tổng Giám đốc



Đào Thị Ngọc Thúy



Trần Thị Ngọc Hương



Trần Thị Thu Hằng



Kim Thiên Quang

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

\*\* Quý III/2015 \*\*  
 Phần I – Lãi, lỗ

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	** Quý III **		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>A</b>						
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	01		41,487,931,023	47,500,435,525	134,853,608,587	131,484,006,320
Trong đó:						
- Doanh thu môi giới chứng khoán cho người đầu tư	01.1		17,036,622,621	24,892,929,732	51,440,361,739	67,826,761,395
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		2,816,000	14,988,840	2,816,000	17,161,350
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu tư vấn	01.5		569,555,982	84,090,909	1,808,736,931	1,630,970,909
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		616,836,262	472,907,385	1,920,435,934	1,336,213,092
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê, sử dụng tài sản	01.8		117,000,000	135,000,000	369,000,000	405,000,000
- Doanh thu khác	01.9		23,145,100,158	21,900,518,659	79,312,257,983	60,267,899,574
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh(10=01-02)	10		41,487,931,023	47,500,435,525	134,853,608,587	131,484,006,320
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		14,438,746,742	21,488,337,667	51,001,835,381	68,451,321,657
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		27,049,184,281	26,012,097,858	83,851,773,206	63,032,684,663
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		17,973,413,038	13,920,256,742	53,180,896,340	48,699,884,885
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20 - 25)	30		9,075,771,243	12,091,841,116	30,670,876,866	14,332,799,778
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
9. Chi phí khác	32		-	-	206,870,526	-
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	(206,870,526)	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,075,771,243	12,091,841,116	30,464,006,340	14,332,799,778
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,996,669,673	-	6,778,265,827	596,610,263
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7,079,101,570	12,091,841,116	23,685,740,513	13,736,189,515
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Giám đốc Tài chính Kế toán

Lập ngày 08 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

Đào Thị Ngọc Thủy

Trần Thị Ngọc Hương

Trần Thị Thu Hằng



Kim Thiên Quang

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III/2015**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên.

Lĩnh vực kinh doanh : Chứng Khoán.

**Hoạt động**

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Một thành Viên Chứng khoán Maybank Kim Eng (“Công ty”) được thành lập theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 117/GP-UBCK ngày 3 tháng 1 năm 2014, thay thế giấy phép Thành lập và Hoạt động số 71/UBCK-GP ngày 14 tháng 12 năm 2007.

Ngày 5 tháng 5 năm 2014, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam ban hành Giấy phép điều chỉnh số 05/GPDC-UBCK về việc chấp thuận cho Công ty gia tăng vốn điều lệ lên 615.000 triệu đồng.

Ngày 15 tháng 1 năm 2015, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam ban hành giấy phép điều chỉnh số 05/GPDC-UBCK về việc chấp thuận cho Công ty gia tăng vốn điều lệ lên 829.110 triệu đồng.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và giao dịch ký quỹ chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 4A-15+16, tòa nhà Vincom Center Đồng Khởi, 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Q1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số nhân viên công ty tại thời điểm báo cáo là 226 người.

**Vốn điều lệ**

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty là 829.110.000.000 đồng.

**Hội đồng Thành viên**

Thành viên của Hội đồng thành viên vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Ronnie Royston Fernandiz	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 03 năm 2014
Ông Ong Cheow Kheng	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 21 tháng 07 năm 2014
Bà Ami Moris	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Ông Jeffrey Goh Cho Kiat	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Ông Goh Keat Jin	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 12 năm 2014

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)  
 \*\* Quý 3 Năm 2015 \*\*

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ</b>				
<b>HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		30,464,006,340	14,332,799,778
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định	02		4,108,761,989	3,829,742,864
- Các khoản dự phòng	03		99,721,606	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10,571,799,098)	(10,438,946,706)
- Chi phí lãi vay	06		3,139,915,032	9,319,240,686
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước khi thay đổi vốn lưu động	08		27,240,605,869	17,042,836,622
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		168,176,686,964	(389,096,627,352)
- Tăng, giảm các khoản đầu tư ngắn hạn	10		67,800	(5,476,326)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		109,111,857,071	196,435,811,189
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,534,909,856	2,896,456,833
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,131,908,341)	(9,252,089,799)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,942,271,625)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,939,550,766)	(2,698,975,256)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		299,050,396,828	(184,678,064,089)
<b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,362,724,361)	(2,565,360,703)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10,346,154,709	10,151,913,305
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,983,430,348	7,586,552,602
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	315,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		82,230,117,662	1,091,935,094,167
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(347,876,909,043)	(1,049,360,660,730)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(265,646,791,381)	357,574,433,437
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		36,387,035,795	180,482,921,950
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		611,131,570,220	352,848,973,344
Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ do đánh giá lại cuối kỳ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		647,518,606,015	533,331,895,294

Người lập biểu

Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán Trưởng

Trần Thị Ngọc Hương

Giám đốc Tài chính và Kế toán

Trần Thị Thu Hằng





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****Mẫu số B09a-CTCK****Ban Kiểm soát**

Các thành viên Ban Kiểm soát vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Mohamad Yasin bin Abdullah	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2014
Bà Nguyễn Tuyết Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Bà Quách Thanh Bảo Trân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 08 năm 2015

**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán Trưởng**

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc và Kế toán Trưởng vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 10 năm 2013 Từ nhiệm ngày 12 tháng 08 năm 2015
Ông Kim Thiên Quang	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 08 năm 2015
Ông Nguyễn Văn Mạnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 09 năm 2010
Bà Trần Thị Thu Hằng	Giám đốc Tài chính Kế toán	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 11 năm 2014
Bà Trần Thị Ngọc Hương	Kế toán Trưởng	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 03 năm 2014

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng**

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

**3. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng****1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông Tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

**2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

Công ty bắt đầu hoạt động áp dụng Chính sách kế toán của Công ty từ 01/01/2008.

**V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Chi tiết số dư tài khoản tiền mặt và tiền Ngân hàng của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	71,417,778	62,343,236
Tiền gửi ngân hàng	30,207,657,952	2,469,657,262
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	329,239,530,285	211,489,569,722
Các khoản tương đương tiền khác	288,000,000,000	397,110,000,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>647,518,606,015</b>	<b>611,131,570,220</b>

**2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm**

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị giao dịch thực hiện trong năm
a. Của công ty		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	743,636	26,285,240,800
b. Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	2,003,386,945	28,130,597,496,410
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,004,130,581</b>	<b>28,156,882,737,210</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

**3. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cải tạo văn phòng	860,254,069	1,907,950,503
Chi phí vật dụng văn phòng	1,453,393,871	2,504,573,637
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2,313,647,940</b>	<b>4,412,524,140</b>

**4. Tài sản cố định và khấu hao**

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị: 3 năm

Phương tiện vận tải: 6 năm

Cải tạo văn phòng: 5 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý: 3-5 năm

<b>Nguyên Giá</b>		
<b><u>Tài sản cố định hữu hình</u></b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Máy móc thiết bị	33,205,069,083	32,563,726,403
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3,052,011,905	3,052,011,905
Tài sản cố định khác	1,312,090,622	1,312,090,622
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>37,569,171,610</b>	<b>36,927,828,930</b>
<b><u>Tài sản cố định vô hình</u></b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phần mềm tin học	19,118,810,766	17,008,357,266
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19,118,810,766</b>	<b>17,008,357,266</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

<b>Khấu hao</b>		
<b><u>Tài sản cố định hữu hình</u></b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Máy móc thiết bị	(25,893,426,235)	(23,328,759,016)
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	(2,896,939,658)	(2,757,164,973)
Tài sản cố định khác	(1,004,826,197)	(824,715,875)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(29,795,192,090)</b>	<b>(26,910,639,864)</b>
<b><u>Tài sản cố định vô hình</u></b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phần mềm tin học	(16,454,915,957)	(15,415,800,868)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(16,454,915,957)</b>	<b>(15,415,800,868)</b>

<b>Giá trị còn lại</b>		
<b><u>Tài sản cố định hữu hình</u></b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Máy móc thiết bị	7,311,642,848	9,234,967,387
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	155,072,247	294,846,932
Tài sản cố định khác	307,264,425	487,374,747
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7,773,979,520</b>	<b>10,017,189,066</b>
<b><u>Tài sản cố định vô hình</u></b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phần mềm tin học	2,663,894,809	1,592,556,398
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2,663,894,809</b>	<b>1,592,556,398</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

**5. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

Biến động tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm như sau:

	<b>VND</b>
Tiền nộp ban đầu trong 2008	120,000,000
Tiền nộp bổ sung đến ngày 31 tháng 12 năm 2014	11,524,975,804
Lãi phân bổ trong năm 2008	4,040,362
<b>Số dư vào ngày 31 tháng 12 năm 2014</b>	<b>11,649,016,166</b>
Tiền nộp bổ sung trong năm 2015	2,500,000,000
<b>Số dư vào ngày 30 tháng 09 năm 2015</b>	<b>14,149,016,166</b>

**6. Các khoản phải thu ngắn hạn**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
	Tổng số	Tăng	Giảm	Tổng số
<b>1. Trả trước cho người bán</b>	<b>167,373,000</b>	<b>18,142,051,298</b>	<b>18,249,293,924</b>	<b>60,130,374</b>
<b>2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:</b>	<b>780,916,443,751</b>	<b>13,576,248,651,416</b>	<b>13,743,758,453,654</b>	<b>613,406,641,513</b>
+ Phải thu khách hàng về nghiệp vụ giao dịch ký quỹ	727,190,949,169	10,820,313,000,883	10,977,033,492,778	570,470,457,274
+ Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư	53,498,065,955	2,753,789,050,897	2,764,712,907,623	42,574,209,229
+ Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán khác (lưu ký)	227,428,627	2,146,599,636	2,012,053,253	361,975,010
<b>3. Phải thu khác :</b>	<b>1,505,257,329</b>	<b>8,339,066,736</b>	<b>5,914,409,437</b>	<b>3,929,914,628</b>
+ Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	542,710,665	4,777,094,442	4,344,427,327	975,377,780
+ Các khoản phải thu ngắn hạn khác	962,546,664	3,561,972,294	1,569,982,110	2,954,536,848
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>782,589,074,080</b>	<b>13,602,729,769,450</b>	<b>13,767,922,157,015</b>	<b>617,396,686,515</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

<b>Tình hình trích lập dự phòng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số dư đầu kỳ	10,193,110,917	10,093,389,311
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số hoàn nhập trong kỳ	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>10,193,110,917</b>	<b>10,093,389,311</b>

**7. Vay và nợ ngắn hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Vay thấu chi tại ngân hàng	-	28,533,791,381
Vay ngân hàng Malayan Banking Berhad - Chi nhánh Hồ Chí Minh	-	50,000,000,000
Vay ngân hàng Malayan Banking Berhad - Chi nhánh Hà Nội	-	80,000,000,000
Vay Công Ty Mẹ Maybank Kim Eng Holding Limited	-	107,113,000,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>265,646,791,381</b>

**8. Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,996,669,673	-
Thuế thu nhập cá nhân của nhân viên	756,732,101	435,836,870
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	1,036,678,226	1,694,999,067
Thuế giá trị gia tăng	57,210,496	279,270,987
Thuế nhà thầu	133,806,916	189,216,233
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ nhà đầu tư tổ chức nước ngoài	113,158,846	165,166,870
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4,094,256,258</b>	<b>2,764,490,027</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

**9. Chi phí phải trả.**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phí môi giới phải trả cho Sở Giao Dịch Chứng Khoán	724,124,804	1,161,868,445
Phí dịch vụ chuyên môn	439,160,625	305,497,500
Chi phí phải trả khác	10,388,913,244	15,320,505,360
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11,552,198,673</b>	<b>16,787,871,305</b>

**10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	222,654,952	72,867,942
Phải trả khác	162,591,565	116,767,456
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>385,246,517</b>	<b>189,635,398</b>

**11. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	829,110,000,000		-	829,110,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	3,611,260,239	1,184,287,025	-	4,795,547,264
3. Quỹ dự phòng tài chính	3,611,260,240	1,184,287,025	-	4,795,547,265
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>37,609,867,274</u>	<u>21,317,166,463</u>	-	<u>58,927,033,737</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>873,942,387,753</b>	<b>23,685,740,513</b>	-	<b>897,628,128,266</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Mẫu số B09a-CTCK**

**12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

**13. Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

**Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán**

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

**Tiền lãi**

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

**Cổ tức**

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**14. Ghi nhận chi phí**

Chi phí được ghi nhận khi các chi phí này làm giảm bớt lợi ích kinh tế trong tương lai có liên quan đến việc giảm bớt tài sản hoặc tăng tài sản nợ phải trả và chi phí này phải xác định được một cách đáng tin cậy. Chi phí được ghi nhận tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

Lập biểu

Kế toán Trưởng

Giám đốc Tài chính Kế toán

Lập, ngày 08 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

Đào Thị Ngọc Thủy

Trần Thị Ngọc Hương

Trần Thị Thu Hằng



Kim Thiên Quang



Số: 31/15/CV - MBKE  
V/v: Giải trình báo cáo tài chính Q3/2015

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2015

**Kính gửi:** - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM  
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Theo quy định tại thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tại khoản 3.2, điều 10, mục 2 như sau:

“ Trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ mười phần trăm (10%) trở lên hoặc kết quả kinh doanh trong quý bị lỗ, tổ chức niêm yết, công ty đại chúng phải giải trình rõ nguyên nhân trong Báo cáo tài chính quý đó...”

Theo đó, Công Ty TNHH MTV Chứng Khoán Maybank Kim Eng xin giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 3/2015 so với cùng kỳ năm trước như sau:

ĐVT: VND

Các chỉ tiêu	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Tăng/( Giảm )	
			Giá trị	% Chênh lệch
Tổng Doanh Thu	41,487,931,023	47,500,435,525	(6,012,504,502)	-13%
Tổng Chi Phí	32,412,159,780	35,408,594,409	(2,996,434,629)	-8%
Tổng Lợi Nhuận Kế Toán Trước Thuế	9,075,771,243	12,091,841,116	(3,016,069,873)	-25%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	7,079,101,570	12,091,841,116	(5,012,739,546)	-41%

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2015 Công Ty đạt 7.079 tỷ đồng, giảm 41 % so với Quý 3/2014. Nguyên nhân chính là do tổng doanh thu của Công Ty giảm 13% chủ yếu từ tác động của thị trường , nhưng đồng thời Công Ty có những chính sách quản lý chi phí hiệu quả nên tổng chi phí quản lý trong Quý 3/2015 giảm 8% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình về sự thay đổi lợi nhuận Quý 3/2015 so với Quý 3/2014.

Lưu:

- Như trên & Phòng kế toán

Giám Đốc  
  
KIM THIÊN QUANG